

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de SERFIROSES S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de SERFIROSES S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo informarles que he examinado el Balance General y Estado de Resultados de la Compañía SERFIROSES S.A., al 31 de diciembre de 2016.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Por lo que debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evolución permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constipa una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

SERFIROSES S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, cuyo objetivo principal está orientado hacia el cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos; y, la producción de semillas de flores.

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes financieros de la compañía, son:

SERFIROSES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

Activo corriente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	5.419
Cuentas por cobrar:	
Cuentas por Cobrar Comerciales	1.685
Compañías relacionadas	-
Activos por impuestos corrientes	132.828
Anticipo a proveedores	-
Total de cuentas por cobrar	134.513
Inventarios	-
Total activos corrientes	139.932
<u>Activos no corrientes</u>	
Propiedades y equipos	-
Plantas productoras	-
Total de activos	139.932

PASIVOS Y PATRIMONIO

Porción corriente de obligaciones bancarias	-
<u>Cuentas por pagar:</u>	
Cuentas por Pagar Comerciales	-
Compañías Relacionadas	610.064
Pasivos por impuestos corrientes	-
Total cuentas por pagar	610.064
Otras provisiones y beneficios definidos	-

Total de pasivos corrientes	610.064
<u>Pasivos no corrientes</u>	
Obligaciones bancarias próción largo plazo	-
Beneficios Definidos por Jubilación Patronal	-
Beneficios Definidos por Desahucio	-
Total de pasivos	610.064
<u>PATRIMONIO</u>	
Capital Suscrito	800
Resultados Acumulados	-470.932
Total patrimonio	-470.132
Total de Pasivos y Patrimonio	129.932

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Ingresos por Actividades Ordinarias	1.372.983
Costo de Ventas	-1.395.426
Ganancia bruta en ventas	-22.443
Gastos de administración y ventas	-174.729
Ganancia en actividades operacionales	-197.172
Otros ingresos (egresos):	
Gastos financieros	-78.624
Utilidad en venta de activo fijo	57.373
Otros ingresos, netos	-5.146
Pérdida antes de impuesto a la renta	-223.569
Impuesto a la renta corriente	-8.197
Resultado Integral del Ejercicio	-231.766

La compañía aplica las Normas internacionales de Información Financiera, cumpliendo lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías.

4. Registros legales y contables

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía, y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SERFIROSES S.A., al 31 de diciembre de 2016, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Valores y Seguros, Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración la aprobación final del Balance General de SERFIROSES S.A., y el correspondiente Estado de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

Quito – Ecuador

Fecha: 28 de abril de 2017

Atentamente,


Soledad Isch,
Comisario Principal